

## جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

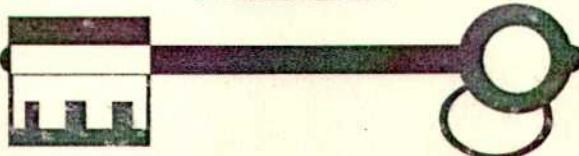
الحسابات الختامية وتقرير مراقبي الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٢٩ هـ

# المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



## الشركاء

**دخل بن علي الدخيل**

ترخيص رقم (٩٦)

**عبد العزيز بن صالح الجاسر**

ترخيص رقم (٧٤)

### المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاري – شارع الستين

هاتف. ٤٧٧٧٠٣٠ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

### مكتب الدمام

شارع الملك خالد – عمارة الجميح

هاتف ٣١٤٩١ ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام

### مكتب بريدة

شارع الخبيب – عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٠٠ صندوق بريد ٣٥٧١

### مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٣٧١١٣٣ - ٧٣٥٧٦٣٥ فاكس ٠٧ - ٧٣٥٧٦٣٥

### مكتب جدة

تحت التأسيس

**www.saudiauditors.com**

## جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)  
مليحة - المملكة العربية السعودية

### الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ } بيان	نقرير مراقي الحسابات
{ ب } بيان	قائمة الميزانية كما هي عليه في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
{ ج } بيان	قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
{ د } بيان	قائمة المقبوضات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
{ ٥-١ } بيان	إيضاحات حول الحسابات الختامية

**من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليحة  
المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ٠٠٠

**تقرير مراقبين الحسابات {أ}**

لقد راجعنا الميزانية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هي عليه في ١٤٢٩/١٢/٣٠ ، وكذا حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبولات والمدفوعات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (٥) إلى رقم (١) المعتبرة جزء من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقاً لما تقتضي به معايير وقواعد المراجعة المعترف عليها ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التيرأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

**وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-**

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة كما هو عليه في ١٤٢٩/١٢/٣٠ ، ونتائج أعمالها وقائمة مقبولاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

**المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة**

عبدالعزيز بن صالح الجاسر  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٣٠/٠٣/١٧  
الموافق ٢٠٠٩/٠٣/١٤

## جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

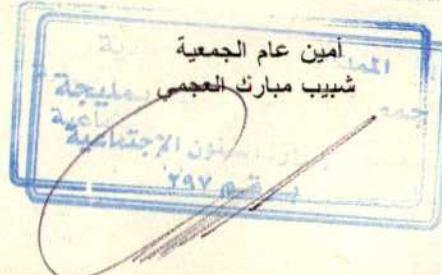
مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

**الميزانية العمومية كما هي عليه في ٢٠/١٢/١٤٢٩ - بيان (ب)**

عام ١٤٢٨	البيان	الرمز	الرمز	جذني	عام ١٤٢٩	البيان	الرمز	البيان	الرمز	التكلفة التاريخية	مجمع الاستهلاك	عام ١٤٢٩
ريال سعودي	الخصوم ومال الجمعية	٢٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	١٠٠٠	الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	مال الجمعية	٢١٠٠				١١٠٠						
١٠٣١٨,٦١٨	رصيد مرحل	٢٢٠٠	٦٠٣٩٨,٤٥٣		٣٢,٠٠	١١٠١				٣٢,٠٠	-	٣٢,٠٠
١٠٠٥٠٠	تبرعات في شكل أصول	٢١٠٣	٥٠,٠٠		٧٧,١٦٨	١١٠٢	الآلات والأجهزة المكتبية (٣)	٩٥,٤٤٠	٢٥,٣٤١	٧٠,٠٩٩		
٥٠,٦٩,٣٣٥	فالص (عجز) الإيرادات عن المصروفات	٢٣٠٠	٨٨٠,٤٦٨		١٨٢,٣٢٨	١١٠٣	السيارات	٤٥٥,٤٦٠	٧٢,٥٥٧	١٨٢,٩٠٣		
				٧,٣٢٨,٩٢١								
						١٢٠٠	مبانٍ تحت الإنشاء					١٠٠,١٠٣٠
						-	١٣٠٥	استثمارات أسهم				٨٠,٠٠
							١٣٠٠					
								الأصول المتداولة				
						١٤,٩٠٢	١٣٠١	المحرر				-
						١٩,٧٥٠	١٣٠٤	المصروفات المقدمة	١٩,٧٥٠			
						٥,٥٧١	١٣٠٧	عهد	١٠,٠٠			
												٢٩,٧٥٠
							١٤٠٠	النقدية بالصندوق والبنوك				
						٦٠,٦٦,٧٣٤	١٤٠١	النقد بالصندوق والبنوك (٤)	٥٢,٣,٨٦٩			
٦٠٣٩٨,٤٥٣	الإجمالي			٧,٣٢٨,٩٢١	٦٠٣٩٨,٤٥٣			الإجمالي				٧,٣٢٨,٩٢١

( الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية )

رئيس مجلس الإدارة  
هزام بن ضيابان بن حثين



أمين الصندوق  
محمد بن عبيد العجمي

محاسب الجمعية  
السيد احمد محمد ابراهيم

## جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٢٠ - بيان (٥)

عام ١٤٢٨	البيان	الرمز	جني	عام ١٤٢٩	البيان	الرمز	جني	عام ١٤٢٩
ريال سعودي	الإيرادات		ريال سعودي	ريال سعودي	المصروفات		ريال سعودي	ريال سعودي
	الاشتراكات والتبرعات :	٤١٠٠			المساعدات :			
١٥,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء	٤١٠١	٩,٤٠٠		مساعدات دائمة			١٦,٤٩,١٠٠
٤٢٤,٧٨٣	التبرعات النقدية	٤١٠٢	٢٩٥,٤١٠		مساعدات طارئة ومقطوعة			٤,٥٦٦
١٨٠,٥٥٢	التبرعات العينية	٤١٠٣	٦٤٨,٧٤٩		مساعدات عينية			٨٥٣,٤٤١
٥,٢٠٠,٣١٣	الزكاة الشرعية	٤١٠٤	١,٤٤٩,٠١٣		مساعدات زواج			٥,٠٠٠
٢٠,٦٢٤	إفطار صائم	٤١٩٩	٢٤,١٤٧		مصاريف إفطار صائم			٤٥,٦٦٠
			٢٤٤٢٦,٧١٩		تحسين مساكن			
					ترميم مساجد			
	الاعانات :	٤٢٠٠			حلقات تحفيظ القرآن			١٦,٣١٢
١٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية	٤٢٠٢	٢٥,٠٠٠		مصاريف رحلات عمرة			١٠,٠٠٠
٨,٠٠٠	إعانة شراء سيارة	٤٢٠٣	—					١,٩٨٤,٠٨١
٢٠,٠٠٠	إعانة تدريب وتأهيل	٤٢٠٦	—					
—	إعانة الوزارة الإنسانية	٤٢٠٦	٢٥,٠٠٠		مصاريف الروضة			٧١,٢٨١
٢٥,٠٠٠	إعانة طارئة	٤٢٠٥	٢٥,٠٠٠		مصاريف عمومية وإدارية (٥)			٢٣٢,٧٥٥
			٧٥,٠٠٠		إهلاك الأصول الثابتة			٦٢,٦٨٤
								٣٦٦,٦٧٠
٣٨,٩٠٠	إيرادات الروضة	٤٣٠١	٥٤,٥٠٠					
٢,٠٠٠	إيرادات أخرى	٤٣٩٩	—	٥٠,٦٩,٣٣٥	فائض الإيرادات عن المصاريف			٨٨,٠٤٦٨
٦,٥٣٢,٩٧٢	الإجمالي		٣,٢٣١,٢١٩	٦,٥٣٢,٩٧٢	الإجمالي			٣,٢٣١,٢١٩

( الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المعنية )

## جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)

قائمة المقبولات والمدفوعات عن السنة المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٣٠ - بيان (٥)

عام ١٤٢٨	البيان	جزئي	عام ١٤٢٩	البيان	جزئي	عام ١٤٢٩
ريال سعودي	المدفوعات	ريال سعودي	ريال سعودي	المقبولات	ريال سعودي	ريال سعودي
المساعدات:						
٧١٧,٣٠٠	مساعدات دائمة	١٠٠٤٩,١٠٠		١٠٢٤٩,٦٨١	النقد بالصندوق والبنوك أول العام	٦٠٦٦,٧٣٤
٨٤,٧١٩	مساعدات طارئة ومقطوعة	٤,٥٦٦			عهد مرحلة	٥,٥٧١
٤٠,٧٥٠	مصاريف إفطار صائم	٤٥,٦٦٠			الاشتراكات والتبرعات	
١٢,٠٠٠	مساعدات تحسين مساكن	—			اشتراكات الأعضاء	٩,٤٠٠
١٠,٠٠٠	مساعدات ترميم مساجد	—		٤٢٤,٧٨٣	التبرعات النقدية	٢٩٥,٤١٠
٢٧,٤٥٠	حلقات تحفيظ القرآن	١٦,٣١٤		٥,٢٠٠,٣١٣	الزكاة الشرعية	١,٤٤٩,٠١٣
—	مساعدات زواج	٥,٠٠٠		٢٠,٦٢٤	إفطار صائم	٢٤,١٤٧
—	مصاريف رحلات عمرة	١٠,٠٠٠			إجمالي الإشتراكات والتبرعات	١٦٧٧٧,٩٧٠
			١٠,١٣٠,٦٤٠			
٣٨,٥٢٩	مصاريف الروضة	٥٧,٧٨١	٣٨,٩٠٠		إيرادات الروضة	٥٤,٥٠٠
الإعانات:						
٢٣٩,٠٧٠	شراء أصول تابعة	٦,١٩٠			إعالة الوزارة السنوية	٢٥٠,٠٠٠
	مباني تحت الإنشاء	١٠٠١٠,٣٠٠	١٢٠,٠٠٠		إعالة شراء سيارة	—
١٨,٧٥٠	سداد مصاريف مستحقة	—	٨٠,٠٠٠		إعالة تدريب وتأهيل	—
١٠٩,٠٦٦	شراء مواد غذائية	١٧٣,٧٦٠	٢٠٠,٠٠٠		إعالة طارئة	٤٥,٠٠٠
١٨,٩٩٢	شراء مواد عينية	١٦,٠٣٠	٢٥,٠٠٠		إعالة إنسانية	٢٥,٠٠٠
١٩,٧٥٠	مصاريفات مقدمة	١٩,٧٥٠	—		إيرادات أخرى	٧٥,٠٠٠
١٩٣,٤٢٠	مصاريفات عمومية وادارية	٢٢٦,٤٠٥				
—	استثمارات أسهم	٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠			
			٢,٢٥٢,٤٨٥			
٦٠,٧٢,٣٠٥	رصيد النقد آخر العام	٥,٢١٣,٨٦٩				
٧,٦٠٢,١٠١	الإجمالي	٨,٦٥٤,٧٧٥	٧,٦٥٢,١٠١	الإجمالي		٨,٦٥٤,٧٧٥

( الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من القوائم المالية )

## جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

**مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٩٧)  
مليحة - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول الحسابات الختامية  
المنتهية في ١٤٢٩/١٢/٣٠**

### إيضاح (١) التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات الخيرية في وزارة الشؤون الإجتماعية تحت الرقم (٢٩٧) بتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠ موجب لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية وذلك لممارسة نشاطها في تقديم المساعدات الخيرية وتقرر أن تكون منطقه خدمتها مليحة والكهفه وأنقطاع المليحة وعنيق والحسي والحناء والصرار والزعدين وغنوه وامسكة والصحاف والونان والعيننة والقليل والفهمه ومغطى وحنير .

### إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

#### ٢/١ العرف المحاسبي :-

أعدت القوائم المالية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على مبدأ التكلفة التاريخية والإستحقاق بالنسبة للإيرادات والمصروفات ، فيما عدا الإيرادات من الإشتراكات والتبرعات والزكاة فيتم إتباع الأساس التقدي في معالجتها .

#### ٢/٢ الأصول الثابتة وإستهلاكها :-

تبث الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت وحسب النسبة المئوية التالية :-

الأثاث والأجهزة المكتبية	السيارات
٥٪١٠	٥٪٢٠

### إيضاح عام :-

- تم تقريب المدحالت بالحسابات الختامية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

- العمدة المعدة بما الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .

- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ١٤٢٩/١٢/٣٠ إلى ١٤٢٩/٠١/٠١ .

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

المجموع ريل سعودي	أثاث وأجهزة مكتبية ريل سعودي	السيارات ريل سعودي	الأراضي ريل سعودي	الديان
٣٢٦,٧١٠	٨٩,٢٥٠	٢٠٥,٤٦٠	٣٢,٠٠٠	الرصيد في ١٤٢٩/٠١/٠١ هـ
٥٦,١٩٠	٦,١٩٠	٥٠,٠٠٠	—	الإضافات خلال العام
٣٨٢,٩٠٠	٩٥,٤٤٠	٢٥٥,٤٦٠	٣٢,٠٠٠	الرصيد في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
٣٥,٢١٤	١٢٠,٨٢	٢٣,١٣٢	—	مجمع الاستهلاك في ١٤٢٩/٠١/٠١ هـ
٦٢,٦٨٤	١٣,٢٥٩	٤٩,٤٢٥	—	الاستهلاك عن العام
٩٧,٨٩٨	٢٥,٣٤١	٧٢,٥٥٧	—	مجمع الاستهلاك في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
٢٨٥,٠٠٢	٧٠,٠٩٩	١٨٢,٩٠٣	٣٢,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ١٤٢٩/١٢/٣٠ هـ
٢٩١,٤٩٦	٧٧,١٦٨	١٨٢,٣٢٨	٣٢,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ
—	%١٠	%٢٠	—	النسبة
١١٠٠	١١٠٤	١١٠٣	١١٠١	الرمز

**إيضاح (٤) النقد لدى البنوك**

١٤٢٨ ريال سعودي	البنوك	١٤٢٩ ريال سعودي
٥,٢٤٥,٧٧٢	شركة الراجحي المصرفية	٤,٩٨٤,٣٦٢
٧٣٢,٢٠٧	البنك الأهلي التجاري	١٦٦,٦٥٢
٨٨,٧٥٥	البنك السعودي البريطاني	٥٢,٨٥٥
٦٠٦٦,٧٣٤	المجموع	٥,٢٠٣,٨٦٩

**إيضاح (٥) المصاريف العمومية والإدارية :**

١٤٢٨ ريال سعودي	الإدارية	١٤٢٩ ريال سعودي
٩٤,٠٦٩	رواتب وأجور ومتغيرات	١٣٠,٤٢٨
٢٥,٠٠٠	إيجارات	٢٥,١٤٠
١٥,١٥٠	بريد وبرق وهاتف	٥,٣٣٧
٤,٩١٠	مصاريف كهرباء ومياه	٣,٠٣٢
٢٥,٧٧٧	أدوات كتابية ومطبوعات	٢٨,٩٩٠
٧,٤٣٩	مصاريف صيانة وترميم	٢,٢٥٦
٢,٤٥٠	مصاريف ضيافة	٣,٥٤٧
١,٧٢٥	إعلانات ولوحات	٣,٤٠٠
-	مصاريف حكومية	١٣,٠٢٠
٤,١٠٥	مصاريف نقل	١٠,٣٧٠
-	عمولات بنكية	١٥
-	محروقات	٨٧٤
١٣٣	مصاريف نظافة	١٧٦
٩,٠٠٠	مصاريف رحلات عمرة	-
١,٩٢٠	تأمينات إجتماعية	٦,١٢٠
١,٧٤٢	مصاريف أخرى متنوعة	-
١٩٣,٤٢٠	المجموع	٢٣٢,٧٠٥